

# Общество с ограниченной ответственностью "Дон"

142701, Московская обл, г.о. Ленинский, г Видное, пр-кт Ленинского Комсомола, 48, помещ 4

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### Основные виды экономической деятельности

Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах — 47.25.1

### Сведения об Уставном капитале и Участниках

Участник	Размер УК в рублях	Размер УК в процентах
Кондрашова Вера Юрьевна	1 000 000	100
ИТОГО	1 000 000	100

### Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

В связи с применением упрощенных способов учета, не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, договорных и других ограничений эксплуатации.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»

Учет размещенных депозитов в банке ведется с использованием счета 55 "Депозитные счета"

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

**Основные средства**  
**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 <u>25</u> г.	46	( 46 )			( )	46	( 46 )
	за год 20 <u>24</u> г.	46	( 46 )			( )	46	( 46 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 <u>25</u> г.	15004	( 6466 )			( 429 )	15004	( 6895 )
	за год 20 <u>24</u> г.	15004	( 6037 )			( 429 )	15004	( 6466 )
в том числе:	за год 20 <u>25</u> г.	15004	( 6466 )			( 429 )	15004	( 6895 )
<i>Нежилое помещение</i>	за год 20 <u>24</u> г.	15004	( 6037 )			( 429 )	15004	( 6466 )

**Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Амортизируемые основные средства - всего	8109	8538	8967
в том числе: <i>Нежилое помещение</i>	8109	8538	8967
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

**Запасы**  
**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	1328		( 255 )	X	1073
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	2523	14	( 1209 )	X	1328
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	1328		( 255 )		1073
<i>Товары</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г.	1314	14	( )		1328

**Дебиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)				На конец периода по условиям договора	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г.				( )	( )		
	за год 20 <u>24</u> г.				( )	( )		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 <u>25</u> г.	0	388		( )	( )	388	
	за год 20 <u>24</u> г.	308			( 308 )	( )	0	
в том числе: <i>Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам</i>	за год 20 <u>25</u> г.	0	372		( )	( )	372	
	за год 20 <u>24</u> г.	255			( 255 )	( )	0	
Итого	за год 20 <u>25</u> г.	0	388		( )	( )	388	
	за год 20 <u>24</u> г.	308			( 308 )	( )	0	

**Обязательства**  
**Наличие и движение обязательств**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и погашенных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г.				(        )	(        )		
	за _____ год 20 <u>24</u> г.				(        )	(        )		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г.	1248	78		( 932 )	(        )	394	
	за _____ год 20 <u>24</u> г.	1065	222		( 39 )	(        )	1248	
в том числе:  <i>Авансы, полученные от покупателей и заказчиков</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г.	256	78		(        )	(        )	334	
	за _____ год 20 <u>24</u> г.	34	222		(        )	(        )	256	
Итого	за _____ год 20 <u>25</u> г.	1248	78		( 932 )	(        )	X 394	
	за _____ год 20 <u>24</u> г.	1065	222		( 39 )	(        )	X 1248	

**Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За <u>12</u> месяцев 20 <u>25</u> г.	За <u>12</u> месяцев 20 <u>24</u> г.
Материальные затраты	4541	11196
Затраты на оплату труда	2445	2414
Отчисления на социальные нужды	654	547
Амортизация	429	429
Прочие затраты	69	243
Итого расходы:	8138	14829

**Иная информация**

Генеральный директор                      Кондрашова Вера Юрьевна  
(наименование должности)                      (подпись)                      (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 26 г.